

36-2015/ДА-Э

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКК «ЭКФИ» (ЗАО)

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ЗАО «О1 Пропертиз Финанс»

за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года

МОСКВА
2015

**Аудиторское заключение
единственному акционеру
закрытого акционерного общества «О1 Пропертиз Финанс»**

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «О1 Пропертиз Финанс»

Сокращенное наименование: ЗАО «О1 Пропертиз Финанс»

Государственный регистрационный номер: 1097746593394 от 05.10.2009

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 104, стр. 3

Сведения об аудиторской организации

Полное наименование: Аудиторско-консалтинговая компания «ЭКФИ» (Закрытое акционерное общество)

Сокращенное наименование: АКК «ЭКФИ» (ЗАО)

Государственный регистрационный номер: 1037739257049 от 28.01.2003

Место нахождения: 125040, г. Москва, 5-я ул. Ямского поля, д. 7, корп. 2

Членство в саморегулируемых аудиторских объединениях:

- ✓ Член саморегулируемой организации аудиторов – Института Профессиональных Аудиторов России (ИПАР). Свидетельство № 181 выдано 19.03.2002, ОРНЗ 10302000535.

1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» за период с 01 января по 31 декабря 2014 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» состоит:

- ✓ из Бухгалтерского баланса на 31.12.2014;
- ✓ Отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- ✓ Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- ✓ Отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- ✓ Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

2. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

3. Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ЗАО «О1 Пропертиз Финанс», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Важные обстоятельства

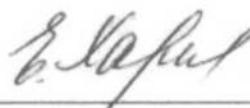
Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, содержащуюся в бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «О1 Пропертиз Финанс»:

- ✓ чистые активы ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» составляют отрицательную величину по состоянию на 31.12.2013 г. в сумме минус 52 779 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. в сумме минус 50 338 тыс. рублей.

6. Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 31 марта 2014 года выразил немодифицированное мнение в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» с привлечением внимания к непокрытому убытку и недостаточности чистых активов по отношению к уставному капиталу на 31.12.2013.

Генеральный директор АКК «ЭКФИ» (ЗАО)



Е.М. Харитоновна

квалификационный аттестат аудитора № 02-000425 от 26.03.2013, выданный на основании решения СРО НП ИПАР (протокол № 225), ОРНЗ 29402004497 в НП ИПАР.

Дата аудиторского заключения:

«27» апреля 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Закрытое акционерное общество "О1 Пропертиз Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Капиталовложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

109052, Москва г, Нижегородская ул, дом № 104, строение 3

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
63622501		
7722696870		
65.23.1		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	5 929 775	5 929 775	-
	Отложенные налоговые активы	1180	12 667	13 278	17
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 942 442	5 943 053	17
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
5.1	Дебиторская задолженность	1230	297 671	288 616	1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	282	3 830	35
	Прочие оборотные активы	1260	10	10	9
	Итого по разделу II	1200	297 963	292 456	46
	БАЛАНС	1600	6 240 405	6 235 508	64

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12	12	12
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(50 349)	(52 791)	52
	Итого по разделу III	1300	(50 337)	(52 779)	64
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	6 000 000	6 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 000 000	6 000 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	289 168	287 088	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 575	1 200	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	290 743	288 287	-
	БАЛАНС	1700	6 240 405	6 235 508	64

Руководитель

(подпись)



2 февраля 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Закрытое акционерное общество "О1 Пропертиз Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Капиталовложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное
общество

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
63622501		
7722696870		
65.23.1		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 583)	(898)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 583)	(898)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	729 362	287 860
	Проценты к уплате	2330	(720 160)	(286 088)
	Прочие доходы	2340	-	200
	Прочие расходы	2350	(4 567)	(67 177)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 052	(66 103)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	40
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(610)	13 260
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 442	(52 844)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 442	(52 844)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	20	(440)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



2 февраля 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "О1 Пропертиз Финанс"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКПО	53622501	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7722696870	
Закрытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКВЭД	65.23.1	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	67	16
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	12	-	-	-	52	64
За 2013 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(52 843)	(52 843)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(52 843)	(52 843)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	12	-	-	-	(52 791)	(52 779)
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 442	2 442
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 442	2 442
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	12	-	-	-	(50 349)	(50 337)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	64	(52 843)	-	(52 779)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	64	(52 843)	-	(52 779)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	52	(52 843)	-	(52 791)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	52	(52 843)	-	(52 791)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	(50 337)	(52 779)	64



Капашников Николай
Германович
(расшифровка подписи)

Руководитель
СХВА (подпись)

2 февраля 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "О1 Пропертиз Финанс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
63622501		
7722696870		
65.23.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	200
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	200
Платежи - всего	4120	(6 208)	(66 880)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 190)	(66 660)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Комиссия банка	4125	(18)	(19)
прочие платежи	4129	-	(201)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 208)	(66 680)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	720 740	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	720 740	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(5 939 775)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(5 939 775)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	720 740	(5 939 775)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г	За Январь - Декабрь 2013 г
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	6 010 250
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	6 009 250
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(718 080)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в связи с погашением процентов по долговым обязательствам	4324	(718 080)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(718 080)	6 010 250
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 548)	3 795
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 830	35
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	282	3 830
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Калашников Николай
Германович
(расшифровка подписи)

2 февраля 2015 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «О1 Пропертиз Финанс»
за 2014 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ЗАО «Современные технологии теплоснабжения» зарегистрировано 05 октября 2009 года. Местонахождение Общества – 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, дом №104, корпус 3.

12 декабря 2012 года единственным акционером Общества приняты следующие решения:

1. Изменить наименование Общества и установить, что новым наименованием Общества является: Закрытое акционерное общество «О1 Пропертиз Финанс»;
2. Изменить виды деятельности Общества – добавить в устав следующий вид основной деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги (код по ОКВЭД – 65.23.1)

Единственным участником Общества является Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью МИСТОРЕЛЛА ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД (MYSTORELLA TRADING LIMITED).

Уставный капитал был сформирован в 2009 году и составил на конец года 12 000 рублей. Уставный капитал разделен на 120 (сто двадцать) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100(сто) рублей каждая. Задолженность участников по оплате вкладов в уставный капитал отсутствует.

Ведение бухгалтерского учета на основании договора об оказании услуг осуществляется ООО «Бухгалтерские услуги».

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Калашников Николай Германович.

Основным направлением деятельности Общества является - капиталовложения в ценные бумаги. В 2013 году Общество выпустило и разместило процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента. Информация о произведенной эмиссии в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996 (в редакции от 23.07.2013), является обязательной для опубликования, подробно с проспектом эмиссии можно ознакомиться на сайте Общества www.o1properties-finance.ru. Сумма облигационного займа составила – 6 000 000 000 руб.

Срок погашения Облигаций 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты размещения Облигаций - 02.08.2018.

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (O1 PROPERTIES LIMITED).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «О1 Пропертиз Финанс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Заемщик	Срок возврата займа	Сальдо на 31.12.2014 (тыс. руб.)
Fundin Investments Limited		
Дог. № LA-O1PF-FIL-07-08-13 от 07.08.2013 (12,3%)	30.07.2016	5 929 775,00
Итого		5 929 775,00

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

ПБУ 19.32 Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

2.2. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Займодавец	Срок возврата займа	Сальдо на 31.12.2014 (тыс. руб.)
АРГОН		
Договор займа б/н от 23.04.2013	31.12.2015	1 000,00
Итого		1 000,00

Сумма выплаченного купонного дохода по облигационному займу в 2014 году составила – 718 080 тыс. руб.

ПБУ 15.8

Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы;

2.3. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств в 2014 году нет.

2.4. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

ПБУ 9.4/7;

Проценты к получению

Расходы, признаваемые прочими расходами

ПБУ 10.4/11

Наименование расходов	Сумма, руб.
Банковские комиссии	17 683,00
Проценты к уплате (принимаемые)	720 160 000,00
Прочие внереализационные расходы (доходы)	4 549 859,11
Итого	724 727 542,11

Раскрытие информации о доходах и расходах в бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности раскрываются в отчетности развернуто.

2.5 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В 2014 году операций со связанными сторонами не было.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2014 году не выплачивалось.

Перечень связанных сторон

1. Материнская компания - Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью МИСТОРЕЛЛА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (MYSTORELLA TRADING LIMITED) (владение

100%) Адрес местонахождения: Михаил Караоли 2, Эгкоми, 2404, Никосия, Кипр (Michael Karaoli 2, Egkomi, 2404, Nicosia, Cyprus).

18

2. Члены совета директоров

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3
1	Калашников Николай Германович	Сведения не раскрываются
2	Новиков Дмитрий Юрьевич	Сведения не раскрываются
3	Постнов Антон Сергеевич	Сведения не раскрываются
4	Плехова Оксана Владимировна	Сведения не раскрываются
5	Нагин Вадим Сергеевич	Сведения не раскрываются
6	Репрынцева Юлия Владимировна	Сведения не раскрываются

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

В учетной политике в 2014 году были произведены следующие изменения:

ПБУ 1/21 Изменений учетной политики на 2014 год по сравнению с учетной политикой на 2013 год не было.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Генеральный директор



Калашников Н.Г.

02 февраля 2015 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценена	Первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-
в том числе	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	5 929 775	-	-	-	-	-	-	5 929 775	-
	5311	за 2013 г.	-	-	5 939 775	(10 000)	-	-	-	5 929 775	-
	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2014 г.	5 929 775	-	-	-	-	-	-	5 929 775	-
	5310	за 2013 г.	-	-	5 939 775	(10 000)	-	-	-	5 929 775	-
Финансовых вложений - Итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2013 г.	9	-	-	(9)	-	-	X	-	-
в том числе											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	10	-	17	(17)	-	-	-	10	-
	5427	за 2013 г.	9	-	16	(15)	-	-	-	10	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		погаше- ние	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		слисание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2014 г.	288 616	-	-	720 740	(712 249)	-	-	-	297 671	-
	5530	за 2013 г.	1	-	914	287 860	(159)	-	-	-	288 616	-
	5511	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2014 г.	5	-	558	-	(561)	-	-	-	8	-
	5532	за 2013 г.	-	-	164	-	(159)	-	-	-	5	-
	5513	за 2014 г.	288 611	-	-	720 740	(711 688)	-	-	-	297 663	-
	5533	за 2013 г.	1	-	750	287 860	-	-	-	-	288 611	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	288 616	-	-	720 740	(712 249)	-	-	X	297 671	-
	5520	за 2013 г.	1	-	914	287 860	(159)	-	-	X	288 616	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.			На 31 декабря 2012 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	6 000 000	-	-	-	-	-	6 000 000
	5573	за 2013 г.	-	6 000 000	-	-	-	-	6 000 000
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	288 287	6 294	720 160	(723 999)	-	-	290 743
	5580	за 2013 г.	-	69 055	286 088	(66 855)	-	-	288 287
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	130	5 737	-	(4 332)	-	-	1 535
	5581	за 2013 г.	-	941	-	(811)	-	-	130
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2013 г.	-	(1)	1	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	287 088	-	720 160	(718 080)	-	-	289 168
	5585	за 2013 г.	-	1 000	286 088	-	-	-	287 088
прочая	5566	за 2014 г.	1 070	557	-	(1 587)	-	-	40
	5586	за 2013 г.	-	67 114	-	(66 044)	-	-	1 070
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

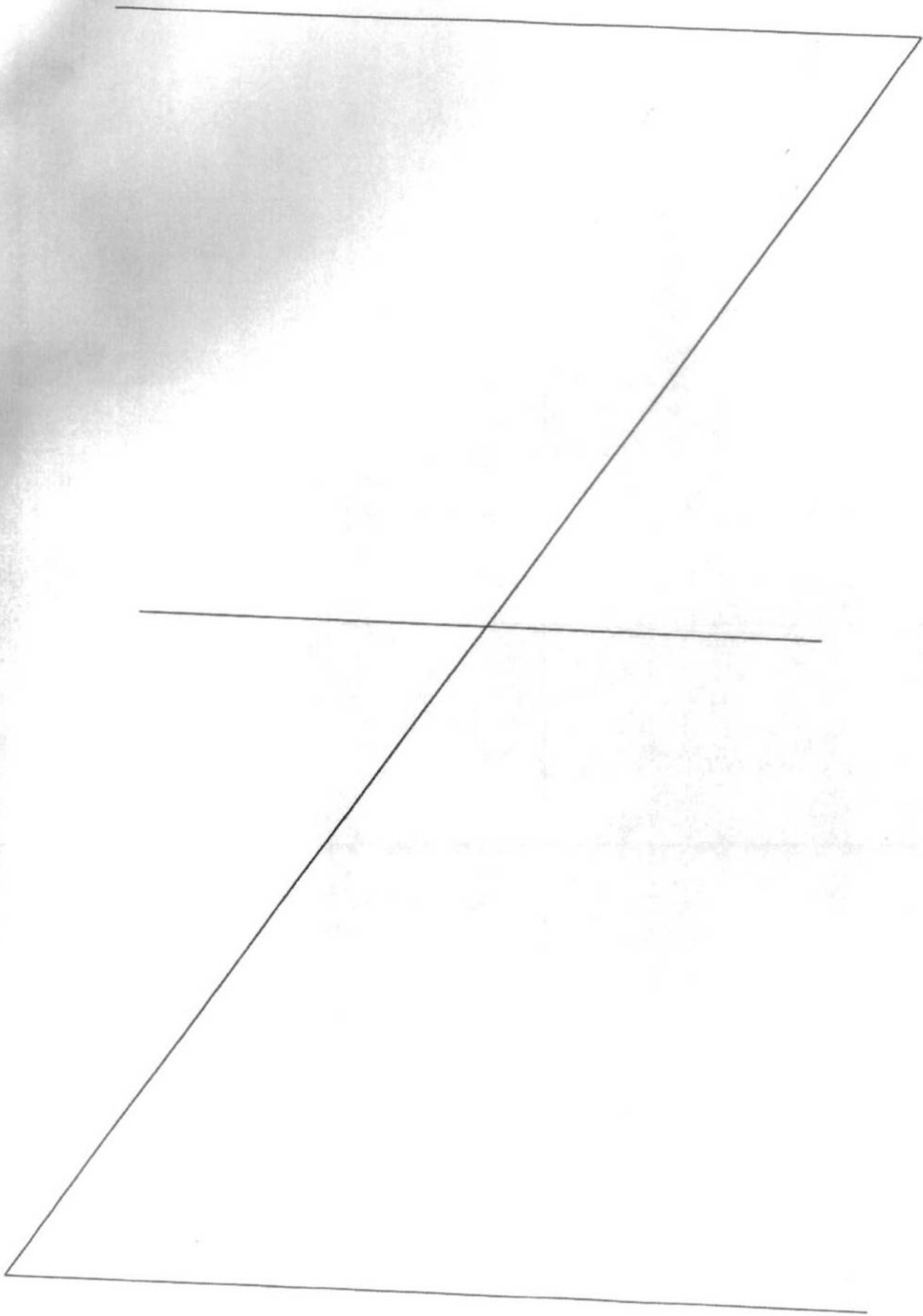
Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	(1 583)	(898)
Итого по элементам	5660	(1 583)	(898)
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(1 583)	(898)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Всего прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

36 (сорок шесть) листов.

Генеральный директор
АКК «ЭКФН» (ЗАО)


Е.М. Харитонова/

«27» августа 2015 года

